

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م  
مع  
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

## تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة / المساهمين  
شركة الخطوط السعودية للتموين  
جدة - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان

إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٨ رمضان ١٤٣٦ هـ  
الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٥م

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤٢٠,٩٩٩,٤٢٠	٢٥٣,٥٠١,٣٤٣		نقد وما في حكمه
٣٠٣,٠٨٤,٤٩٣	٢٠٤,١٢٣,٤٠٠	٤	استثمارات في أوراق مالية للألتجار
٧٨,١٥٣,٦٠٤	٨٨,٥٣٢,٧٣٢		ذمم مدينة تجارية
٥٢٨,٢٨٥,٣٤٨	٦٣٣,٤٢٧,٤٦٧	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٧,٠٨٥,٢٩٧	١٠٤,٩٥٢,١٠٦		مخزون
--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
١٢٥,٥٩٧,٢١٦	١١٩,٤٩٢,٨٩٩		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة اخرى
١,٥٤٣,٢٠٥,٣٧٨	١,٥٠٤,٠٢٩,٩٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
١٢٢,٥٣٤,٥٠٦	٣٠٩,٩٥٨,٧٠٦		ممتلكات ومعدات
١٠,٣٣٣,٣٧٣	١١,٧١٨,٨٩٣		تأمينات خطابات ضمان بنكية
٢٧٢,٨٦٧,٨٧٩	٣٦١,٦٧٧,٥٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٨١٦,٠٧٣,٢٥٧	١,٨٦٥,٧٠٧,٥٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٧٩,١٦١,٨٤٤	١٩٥,٩٩٤,١١٤		ذمم دائنة تجارية
١٢,٠٩١,٦٤١	١٥,٩٠٣,٩٥٦	٩	مستحق لأطراف ذات علاقة
٣,٨٨٨,٥٣١	٢,٧٧٢,١٩٨	١١	توزيعات أرباح مستحقة
٢٧٣,٦٠١,٠٤٠	٢٣٤,٢٦٧,٤٥٥		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥,٥٥٧,٣٣٧	٢٥,٠٤٦,٣٦٤	٦	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٤٩٤,٣٠٠,٣٩٣	٤٧٣,٩٨٤,٠٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢٠,٧٢٧,٧٤٧	١٢٣,٢٨٥,٧٤٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
--	٦,٨١٦,٩٥٤		مكافآت مستحقة - طويلة الاجل
١٢٠,٧٢٧,٧٤٧	١٣٠,١٠٢,٦٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦١٥,٠٢٨,١٤٠	٦٠٤,٠٨٦,٧٨٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٨٣,٩٦٩,٩٨٦	٢٥١,٠٧٥,٨٧١		احتياطي نظامي
١٩٧,٠٧٥,١٣١	١٩٠,٥٤٤,٨٩١		ارباح مبقاة
١,٢٠١,٠٤٥,١١٧	١,٢٦١,٦٢٠,٧٦٢		مجموع حقوق المساهمين
١,٨١٦,٠٧٣,٢٥٧	١,٨٦٥,٧٠٧,٥٤٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	
<b>الإيرادات:</b>				
٧٩٥,٦٣٦,٤٩٩	٨٢٠,٤٦٠,٧١٧	٤١٧,٤٢١,٧٩٠	٤٠٩,٨٨٠,٧٥٤	إيرادات التموين الجوي
١٠٢,٠١٩,٧٧٥	١١٢,٠٨٦,٧٥٤	٥٣,٠٠١,٢٦٢	٥٦,٧٨٦,٦٤٩	إيرادات المبيعات الجوية
٤٢,٢٢٣,٦٩٥	٦١,٤٤٧,٢٢٤	٢٢,٤٣٤,٢٨٢	٣٢,٣٣٠,٦٥٥	إيرادات صالات رجال الأعمال
٨١,٣٠٩,١٢٩	١٠٩,٤٧٠,١٨٨	٤٤,٤٠٨,١٨٢	٥٣,٨٧٤,٧٥٢	إيرادات التموين من غير خطوط الطيران
٢٦,٨٣٨,٧٤٠	٢٢,٠٩٢,٦٦٢	١٤,٠٧٦,٥٥٤	١٢,٣٣٥,٦٧٧	٧ إيرادات تشغيلية أخرى
١,٠٤٨,٠٢٧,٨٣٨	١,١٢٥,٥٥٧,٥٤٥	٥٥١,٣٤٢,٠٧٠	٥٦٥,٢٠٨,٤٨٧	إجمالي الإيرادات
<b>تكلفة الإيرادات</b>				
٤٣٦,٦٢٨,٦١٣	٤٧٤,٠٣١,٧٦٩	٢٣٢,١٣٨,٥٢٦	٢٣٨,٥٦٠,٦٦٩	تكلفة مواد وبضائع
٩٢,٨١٥,٧١٧	١٠٩,٥٦١,٤٩٨	٤٩,٣٢٢,٦٥٤	٥٤,٢٣٤,٦٢٩	تكاليف موظفين
٤٥,٦٩٣,٦٣٩	٤٦,٢٦٦,٠٣٤	٢٣,٧٢٨,٤٤٥	٢٢,٤٧٠,٠٢٤	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
٧,١٢٢,٥٤٧	٩,٢١٢,٣٩٠	٣,٧٧٤,٢٤٩	٤,٨٣٥,٥٥٣	استهلاكات
٦٢,٥٥٣,٧٨٤	٩٣,٥٦٣,٩٦٤	٣٤,٧٢٦,٧٦٤	٤٦,٩١٩,٨٠٩	٨ تكاليف تشغيلية أخرى
٦٤٤,٨١٤,٣٠٠	٧٣٢,٦٣٥,٦٥٥	٣٤٣,٦٩٠,٦٣٨	٣٦٧,٠٢٠,٦٨٤	إجمالي تكلفة الإيرادات
٤٠٣,٢١٣,٥٣٨	٣٩٢,٩٢١,٨٩٠	٢٠٧,٦٥١,٤٣٢	١٩٨,١٨٧,٨٠٣	مجمل الدخل
(٨٦,٧١٤,٧١٨)	(٦٧,٩٩٠,٥٠٥)	(٤٦,٨٩٩,١٩٥)	(٣٥,٣٦٨,٧٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
٣١٦,٤٩٨,٨٢٠	٣٢٤,٩٣١,٣٨٥	١٦٠,٧٥٢,٢٣٧	١٦٢,٨١٩,٠٧٥	الدخل من الأعمال
٩,٦٣٢,٩٥٤	١٨,٣٢٦,٤٠٩	٣,٥٩٩,٤٣٧	١٣,٠٠١,٩١٥	إيرادات ومصروفات أخرى، بالصافي
٣٢٦,١٣١,٧٧٤	٣٤٣,٢٥٧,٧٩٤	١٦٤,٣٥١,٦٧٤	١٧٥,٨٢٠,٩٩٠	صافي الدخل
٣,٨٦	٣,٩٦	١,٩٦	١,٩٩	١٠ ربحية السهم من:
٠,١٢	٠,٢٢	٠,٠٤	٠,١٦	١٠ الدخل من الأعمال
٣,٩٨	٤,١٩	٢,٠٠	٢,١٤	١٠ الإيرادات الأخرى
				١٠ صافي الدخل

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٣٢٦,١٣١,٧٧٤	٣٤٣,٢٥٧,٧٩٤	الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل
		تعديلات:
٨,٦٣٤,٤٤٣	١١,١٢٣,٥٦٠	استهلاكات
(٩,١٠٧,٨٩٤)	(٢١,٤٢١,٠٨٢)	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٨,٣٠٦	٥٠١,١٦٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٧,٢٧٩)	٨١,٥٤٧	خسائر/(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
١٣,٦٣٥,٣٧٣	١٣,١٠٧,٣٢٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
--	١,٨١٨,٤٣٨	مخصص مكافآت مستحقة - طويلة الأجل
(٢,٥٤٨,٥٢٧)	(٢,٤٠٢,٧٧٦)	إيرادات استثمارات
٣٣٦,٨٢٦,١٩٦	٣٤٦,٠٦٥,٩٧٥	
(١٣,١٧٤,٧٣٨)	١٨,٢٦٣,٥٣٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٧١,٦٢٧,٣٤٤)	(١٦٩,٠٨٩,٣٩١)	النقص / (الزيادة) في ذمم مدينة تجارية
(١٠,٥٥٣,٨٥٢)	(١٨,٦٩٩,٧٠١)	الزيادة في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٥٥,٠٦٣,٨٩٣)	٣١,٣١٢,٨٢٧	الزيادة في المخزون
(١٦٤,٣٢٥)	(١,٥٥١,٧٨٢)	النقص / (الزيادة) في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٣,١٢٨,٨٧٨	٣٣,٥٧٤,٦٣٩	الزيادة في تامينات خطابات ضمان بنكية
١٢,٠٩١,٦٤١	٣,٤٦٨,٤٠٤	الزيادة في ذمم دائنة تجارية
٤٢,٨٧٣,٨٥٢	(٦,٨٣٩,٧٢٨)	الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٧٤,٣٣٦,٤١٥	٢٣٦,٥٠٤,٧٧٥	(النقص) / الزيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
--	(١,٨٥٧,١٣٠)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٥٠٨,٠٥٦)	(٤٠,٧٥٧,٢١٢)	مكافآت مستحقة طويلة الأجل المدفوعة
(٥,٣١٤,٦٧٠)	(٦,٧٤٢,١٥٤)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١٣٠,٥١٣,٦٨٩	١٨٧,١٤٨,٢٧٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٣,١٠٩,٠١٥)	(١٢٩,٦٦٦,٤٢٢)	الأنشطة الاستثمارية
٧٧,٠٠٠	--	شراء ممتلكات ومعدات
٦٧٨,٥٠٠	١,٧٤٧,٢١٥	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٢,٣٥٣,٥١٥)	(١٢٧,٩١٩,٢٠٧)	إيرادات استثمارات محصلة
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٦,٨٢٧,٦٨٨)	(٢٨٢,٦٣٦,٣٢٨)	الأنشطة التمويلية
		توزيعات ارباح مدفوعة
(١٥٨,٦٦٧,٥١٤)	(٢٢٣,٤٠٧,٢٥٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٧٩,٦٦٦,٩٣٤	٤٧٦,٩٠٨,٥٩٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٢٠,٩٩٩,٤٢٠	٢٥٣,٥٠١,٣٤٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتمويل

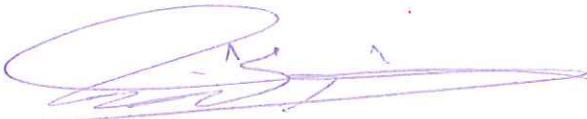
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

الإيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مبقاة	الاجمالي
١ يناير ٢٠١٥م	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨	١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠
صافي ربح الفترة	--	--	٣٤٣,٢٥٧,٧٩٤	٣٤٣,٢٥٧,٧٩٤
المحول إلى الاحتياطي النظامي	--	٣٤,٣٢٥,٧٧٩	(٣٤,٣٢٥,٧٧٩)	--
٦ الزكاة وضريبة الدخل	--	--	(٢٥,٥٠٧,٨٠٠)	(٢٥,٥٠٧,٨٠٠)
١١ توزيعات أرباح	--	--	(٢٨١,٨٣٦,١٥٢)	(٢٨١,٨٣٦,١٥٢)
٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥١,٠٧٥,٨٧١	١٩٠,٥٤٤,٨٩١	١,٢٦١,٦٢٠,٧٦٢
١ يناير ٢٠١٤م	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥١,٣٥٦,٨٠٩	١٨٧,٢٧٢,٢٠٣	١,١٥٨,٦٢٩,٠١٢
صافي ربح الفترة	--	--	٣٢٦,١٣١,٧٧٤	٣٢٦,١٣١,٧٧٤
المحول إلى الاحتياطي النظامي	--	٣٢,٦١٣,١٧٧	(٣٢,٦١٣,١٧٧)	--
٦ الزكاة وضريبة الدخل	--	--	(٢٥,٧٩١,٩٩١)	(٢٥,٧٩١,٩٩١)
١١ توزيعات أرباح	--	--	(٢٥٧,٩٢٣,٦٧٨)	(٢٥٧,٩٢٣,٦٧٨)
٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٩٦٩,٩٨٦	١٩٧,٠٧٥,١٣١	١,٢٠١,٠٤٥,١١٧

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
المدير العام التنفيذي

  
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير مراجعة).

## شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

### ١ - التكوين والنشاط

إن شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م) كشركة ذات مسئولية محدودة، إن رأس مال الشركة كان يبلغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٠٠٧,٦٧٠ حصة قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي. لقد أسست الشركة بمثابة شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") حيث تمثلت مساهمتها في رأس المال بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نقداً وبمبلغ ١٠٠,٢٦٧,٠٠٠ ريال سعودي تمثل صافي موجودات قسم الترميم التابع لها والمحولة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨م. قامت السعودية بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٨م ببيع ٤٩٣,٧٥٨ حصة تمثل ٤٩٪ من إجمالي رأس مال الشركة إلى شركة الترميم الاستراتيجي المحدودة. لقد تم استكمال إجراءات هذه العملية بتاريخ ١٩ رجب ١٤٢٩هـ (٢٢ يوليو ٢٠٠٨م).

قرر الشركاء بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٠م تعديل عقد تأسيس الشركة بحيث يعكس بيع ٣٪ من حصة الخطوط السعودية بالشركة إلى شركة الخطوط السعودية المحدودة وشركة السعودية للطيران الخاص المحدودة وشركة السعودية للعقار والتنمية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للخطوط للسعودية. هذا بالإضافة إلى أن الشركاء قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة وتقسيم رأسمال الشركة البالغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٠,٠٧٦,٧٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي بدلاً من ١,٠٠٧,٦٧٠ سهم قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي وقد حصلت الشركة على موافقة وزير التجارة والصناعة على البيع والتحويل المذكورين اعلاه في ١٤٣٢/١/٢٩هـ (٤ يناير ٢٠١١م)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٤٣٢/٣/١٠هـ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

قرر المساهمين في ١٩ مارس ٢٠١١م زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧١٩,٢٣٣,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٦٥٨,٧٩١,٣٩٢ ريال سعودي من رصيد الأرباح المستبقاة، وتحويل مبلغ ١٣,٧١٨,٤٢٨ ريال سعودي من رصيد الاحتياطي العام ومبلغ ٤٦,٧٢٣,١٨٠ من الاحتياطي النظامي. قامت الشركة بانتهاء الإجراءات النظامية ذات العلاقة وحصلت على السجل التجاري المعدل بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠١١م.

قامت الشركة خلال الفترة من ٢٨ رجب ١٤٣٣هـ (١٨ يونيو ٢٠١٢م) حتى ٤ شعبان ١٤٣٣هـ (٢٤ يونيو ٢٠١٢م) ببيع ٢٤,٦ مليون سهم من خلال الإكتتاب العام ويمثل الجزء المكتتب فيه ٣٠٪ من إجمالي رأس مال الشركة بقيمة ٥٤ ريال للسهم الواحد متضمن القيمة الاسمية البالغة ١٠ ريال للسهم وعلاوة إصدار تبلغ ٤٤ ريال للسهم الواحد وبذلك تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة وبدأت التداول في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في ٩ يوليو ٢٠١٢م. وبالتالي أصبحت المساهمة الحالية للشركة بعد بيع الأسهم على النحو التالي:

عدد الاسهم	القيمة	
٢٩,٢٧٤,٠٠٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٢٨,١٢٦,٠٠٠	٢٨١,٢٦٠,٠٠٠	شركة الترميم الاستراتيجي المحدودة
٢٤,٦٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون مكتتبون
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

## شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

### ١ - التكوين والنشاط (تابع)

حصلت الشركة على السجل التجاري والنظام الأساسي المعدلين الذين يعكسا الاكتتاب العام.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للقطاعين العام والخاص وتقديم خدمات المبيعات الجوية وإدارة وتشغيل الاسواق الحرة في مطارات المملكة العربية السعودية وإدارة وتشغيل المطاعم ومحلات المواد الغذائية في المطارات وأماكن أخرى وإمتلاك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

تقوم الشركة بصفة رئيسية بتقديم خدمات تمويل للخطوط الجوية العربية السعودية وشركات طيران أجنبية أخرى في مطارات جدة والرياض والدمام والمدينة المنورة بالمملكة والى رحلات الخطوط الجوية العربية السعودية من مطار القاهرة الدولي.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

شركة الخطوط السعودية للتمويل

حي الخالدية

صندوق بريد ٤٨١٥٤

جدة ٢١٥٧٢ المملكة العربية السعودية

في ٢ أغسطس ٢٠١٢م، قرر مجلس الإدارة إنشاء شركة ذات مسئولية محدودة برأس مال قدره ٣٠ مليون تمتلكها الشركة وتسيطر عليها بصورة رئيسية. إن الشركة المنشأة حديثاً التي ما تزال في طور التأسيس ستكون تحت اسم شركة الخطوط السعودية لخدمات التمويل، وسوف تشمل نشاط التمويل الخاص بقطاع الأعمال والصناعة والذي يعتبر حالياً جزء من أعمال الشركة.

### ٢ - أسس الإعداد

#### (أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### (ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة والتي تظهر بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

#### (ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

#### (د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموجزة:

#### ١- الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

#### ٢- مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

#### ٣- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

#### ٤- مستحقات الخدمات المقدمة من الخطوط السعودية والشركات التابعة لها

يتم تسجيل المستحقات التي تنشأ عن الخدمات المقدمة من قبل الخطوط الجوية العربية السعودية والشركات التابعة لها حسب التعاقد وبتقديرات موثوقة. هذه المبالغ تظهر الالتزامات الحالية (قانونية أو استدلالية) نتيجة لمعاملات حدثت في الماضي ومن المتوقع أن يكون هناك حاجة لتسوية الالتزام المقدّر بشكل دقيق. ويتطلب ذلك ممارسة الحكم من قبل الإدارة بناء على الخبرة السابقة، وتطبيق شروط العقود والعلاقة مع السعودية والشركات التابعة لها.

## شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

### ٥- الانخفاض في قيمة الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

ترى الإدارة أن هناك دليلاً يشير إلى الانخفاض في هذه الموجودات في كلا المستويين الفردي والجماعي. ويتم تقييم جميع الموجودات الفردية الهامة بشكل فردي للانخفاض في قيمتها. ويتم تقييم الموجودات التي وجدت غير منخفضة القيمة بشكل جماعي للانخفاض في قيمتها والتي تم تكبدها ولكن لم يتم تحديدها بشكل فردي. ويتم تقييم الموجودات غير الفردية الهامة بشكل جماعي للانخفاض في قيمتها. ويتم إجراء التقييم الجماعي من خلال تجميع الموجودات ذات خصائص المخاطر المماثلة. وعند تقييم الانخفاض الجماعي، تستخدم الإدارة المعلومات السابقة للتوقيت والاسترداد ومقدار الخسائر المتكبدة وتقوم بإجراء تقييم للأوضاع الاقتصادي والائتمانية الحالية فيما إذا كان هناك احتمال بأن الخسائر الفعلية أكبر أو أقل من التي تم اقتراحها من خلال الاتجاهات السابقة.

### ٦- مفهوم الاستمرارية

قامت الإدارة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنها مقتنعة بان لديها الموارد لمواصلة النشاط في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فان الإدارة ليست لديها أي شكوك مادية على عدم مقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً على ذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية على أساس مفهوم الاستمرارية.

### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الغيرمراجعة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الغير مراجعة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية النظامية.

فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

#### (أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

#### (ب) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### (ج) المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

في حالة المخزون المصنع وتحت التصنيع، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من تكاليف الإنتاج المباشرة على أساس الطاقة التشغيلية العادية.

تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الانتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

#### (د) الاستثمارات

##### ١- الاستثمارات في الأوراق المالية للتجارة

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية للتجارة التي يتم شراؤها لأغراض تجارية مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد قياسها وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتقيّد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية للتجارة والتغيرات في القيمة السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي أو تحمل على قائمة الدخل.

##### ٢- الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

يتم تصنيف الاستثمارات ذات الدفعات الثابتة أو المحددة بتاريخ استحقاق ثابت والتي يكون لدى الإدارة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وتقيّد الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق مبدئياً بالقيمة العادلة بما في ذلك التكاليف المباشرة والإضافية للمعاملة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمتها. ويتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة على الشراء باستخدام طريقة العائدة الفعلي. ويتم قيد أية أرباح أو خسائر لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل عند استبعاد الاستثمارات أو انخفاض قيمتها. وعند الانخفاض في القيمة، يتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة في قائمة الدخل كخسارة انخفاض في القيمة للاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وإذا انخفضت قيمة خسارة الانخفاض في القيمة في وقت لاحق ويمكن لهذا الانخفاض إن يكون متعلقاً بشكل موضوعي بحدث معين وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة، يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً من خلال قائمة الدخل.

#### (هـ) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة فيما عدا الاراضي بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت، ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:

تحسينات على المآجور	٥ - ٢٠ سنة
معدات	٣ - ٧ سنوات
سيارات	١٠ - ٧ سنوات

تتمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في اجمالي التكاليف المتعلقة بشكل مباشر وغير مباشر بالمشاريع تحت التنفيذ ويتم رسملتها كممتلكات وآلات ومعدات عند اكتمال المشروع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### (و) الإنخفاض في الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات المالية والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

#### (ز) الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

#### (ح) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

#### (ط) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

#### (ي) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.
  - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
  - امكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات

#### مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة او مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

#### تقديم الخدمات

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمة عندما يمكن تقدير نتائج الخدمة بشكل موثوق استناداً على مرحلة إنجاز الخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي أو عندما يتم إنجاز الخدمات بشكل كامل.

## شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### (ك) المصروفات

يتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

#### (ل) عقود التأجير التشغيلي

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم إثبات حوافز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

#### (م) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي، ويتم احتساب ضريبة الدخل على صافي الربح المعدل، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

#### (ن) تحليل القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو كل جزء أساسي في الشركة يكون له نشاط تشغيلي يتحقق عنه إيراد وينتج عنه مصروفات ويتم تحليل نتائجه عملياته بشكل مستمر من قبل الإدارة التنفيذية للمنشأة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. لاهداف الاداره تقوم الشركة بتجميع قطاعات التشغيل إذا كان لهذه القطاعات نفس الخصائص الاقتصادية، وكانت متشابهة في المنتجات والخدمات.

تتكون أنشطة الشركة من القطاعين التشغيليين التاليين:

١) التمويل بما في ذلك صالات رجال الاعمال وغير خطوط الطيران وغيرهما.

٢) المبيعات الجوية

يقيم الاداء القطاعي على أساس الربح والخسارة والتي في بعض الحالات تقاس بطريقة تختلف عن الربح والخسارة في القوائم المالية الأولية للشركة ككل.

#### (س) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية.

#### (ع) توزيعات أرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

## شركة الخطوط السعودية للتمويل

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

### ٤- استثمارات في أوراق مالية للإتجار

تتكون حركة الاستثمارات في الأوراق المالية للإتجار من الآتي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
٣,٠٨٤,٤٩٣	٤,١٢٣,٤٠٠	أرباح غير محققة في استثمارات في أوراق مالية للإتجار
٣٠٣,٠٨٤,٤٩٣	٢٠٤,١٢٣,٤٠٠	

يمثل الاستثمار أعلاه وحدات صناديق الاستثمار بالريال السعودي.

### ٥- استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

تتكون حركة الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق - قصيرة الأجل
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق - طويلة الأجل

• إن صكوك مجموعة بن لادن المحدودة مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٧٪ يتم احتسابه كل ثلاثة أشهر ويفترض أن يتم تسهيل الصكوك في ٧ أكتوبر ٢٠١٥م إلا أن مجموعة بن لادن للصكوك المحدودة قادرة على استعادة الصكوك بشكل دوري بعد تاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥م من خلال خيار الشراء. قامت الشركة بشراء الاستثمار بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

• إن صكوك البنك السعودي البريطاني (ساب) ("صكوك ٢") مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٤٪ يتم احتسابه كل سنة أشهر. سيتم تسهيل صكوك ٢ في ٢٠٢٠م إلا أن البنك السعودي البريطاني (ساب) قادر على استعادة الصكوك في ٢٠١٨م من خلال خيار الشراء. قامت الشركة بشراء استثمار صكوك ٢ بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

### ٦- الزكاة وضريبة الدخل

حملت الشركة مستحقات الزكاة وضريبة الدخل للفترة والبالغة ٢٥,٥٠٧,٨٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٥,٧٩١,٩٩١ ريال سعودي).

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية للأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٤م ودفعت المبالغ المستحقة وفقا للإقرارات والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٧- إيرادات تشغيلية أخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	
٣١,٦٦٧	٤٤٣,٦٢٥	١٥,٠٠٠	١٦,٦٦٧	مبيعات مرافق المجمعات (تغذية الموظفين واماكن السكن)
١٥,٠٧١,٥٣٦	٦,٨١٤,٨٦٠	٨,٧٢٧,٨٧٠	٣,٧٣٦,١٣٠	دخل من مشتريات حصرية وخدمات مقدمة للموردين
١١,٧٣٥,٥٣٧	١٤,٨٣٤,١٧٧	٥,٣٣٣,٦٨٤	٨,٥٨٢,٨٨٠	رسوم نقل معدات الطيران
<u>٢٦,٨٣٨,٧٤٠</u>	<u>٢٢,٠٩٢,٦٦٢</u>	<u>١٤,٠٧٦,٥٥٤</u>	<u>١٢,٣٣٥,٦٧٧</u>	

٨- تكاليف تشغيلية أخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	
٨,٤١٦,٠٣٦	٩,٢٩٤,٨٦٧	٤,٤٢٥,٦٩٥	٤,٦٧١,٢٧٧	اتصالات ومرافق
١٤,٣٩١,٧١٤	١٩,٤٧٥,٦٤٦	٧,٨٩٦,١٢٥	٩,٥٤٨,٧٧٥	مستلزمات ومواد متنوعة
٢١,٧٤٤,١٨٩	٣٩,٠٧٦,٦٩٥	١٣,٧٢٥,٥٩٦	١٩,٣٥١,٣٥٠	عقود خدمات
١٨,٠٠١,٨٤٥	٢٥,٧١٦,٧٥٦	٨,٦٧٩,٣٤٨	١٣,٣٤٨,٤٠٧	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>٦٢,٥٥٣,٧٨٤</u>	<u>٩٣,٥٦٣,٩٦٤</u>	<u>٣٤,٧٢٦,٧٦٤</u>	<u>٤٦,٩١٩,٨٠٩</u>	

## شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

### ٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

(أ) تتكون الأطراف ذات علاقة من المساهمين في الشركة والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وكبار الموظفين والإدارة العليا والأقارب حتى الدرجة الرابعة. يتم اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

(ب) فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والارصدة الناتجة عنها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م و٢٠١٤م والارصدة الناتجة عنها:

العلاقة	الاسم
مساهم	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (السعودية)
أحد المساهمين النهائيين	نيورست جروب هولدنغ اس ال
شركة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
أحد المساهمين النهائيين	شركة مجموعة الحكير المساهمة
شركة شقيقة	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
شركة شقيقة	شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري
أشخاص ذوي صلة	مجلس الإدارة

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	
٧٠٦,٤٥٣,٠٠٠	٧١٨,٥٦٥,٠٠٠	خدمات تموين وخدمات وأخرى مقدمة إلى "السعودية"
١٠,٧٧٩,٠٠٠	٤,٥٨٦,٠٠٠	خدمات ومصرفات أخرى محملة من "السعودية"
١٧,٦٨٤,٠٠٠	٢٥,٠١٢,٠٠٠	الشركة السعودية للخدمات الارضية
١٣٥,٩٥٠	٩,٣٠٣,٠٠٠	إعادة توزيع رسوم إيجار
٩,١٨٤,٠٠٠	٨,٣٦٥,٠٠٠	صافي خدمات مقدمة إلى / محملة من شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
١,٠١٥,٠٠٠	--	صافي خدمات مقدمة إلى / محملة من مجموعة الحكير (شركة مساهمة)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	أتعاب إدارة
١,١٧٥,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	أتعاب ومصرفات مجلس الإدارة

## شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

### ٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٩٩,٩٩٦,٠١٥	٥٩٩,٨٥٦,٨٨٧	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (السعودية)
٤٩٠,٢٨٠	٣٦٧,٩٤٩	مجموعة الحكير (شركة مساهمة)
١١,٣١٨,٤٤٠	١٩,٨٩٨,٢٥١	شركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية
١٦,٤٨٠,٦١٣	١٣,٣٠٤,٣٨٠	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
٥٢٨,٢٨٥,٣٤٨	٦٣٣,٤٢٧,٤٦٧	

يتكون المطلوب لجهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦,٥٤٧,٥٨١	١٥,٨٢٠,٠٦٦	شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري
٥,٥٤٤,٠٦٠	٨٣,٨٩٠	نيورست جروب هولدينج اس ال
١٢,٠٩١,٦٤١	١٥,٩٠٣,٩٥٦	

### ١٠- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتم احتساب ربحية السهم من الإيرادات الأخرى على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا تقوم الشركة باحتساب ربحية السهم المخفف.

### ١١- توزيعات أرباح

اعتمد المساهمين في اجتماعهم السنوي العادي بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠١٥ م توزيعات أرباح من الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ١٤٣,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد قبل خصم الاستقطاع الضريبي.

في تاريخ ٧ مايو ٢٠١٥ م اعتمد مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٤٣,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد قبل خصم الاستقطاع الضريبي من الأرباح الأولية للشركة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

١٢ - ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣٠ يونيو، كانت لدى الشركة الارتباطات والالتزامات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)	ارتباطات رأسمالية
١٤٦,٢٢٥,٧٢٧	١٦٩,٣٠٥,١٦٣	

١٣ - التقارير القطاعية

ترتبط المعلومات القطاعية بأنشطة الشركة كأساس لاعداد معلوماتها المالية الخاصة. الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للقطاعات تشمل البنود التي لها علاقة مباشرة بقطاع معين، والبنود التي يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفقا لأساس ثابت.

تتكون أنشطة الشركة من قطاعي الأعمال التاليين:

- ١) التمويل بما في ذلك صالات رجال الاعمال وغير خطوط الطيران وغيرها.
- ٢) المبيعات الجوية

ان الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة كما في والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م و٢٠١٤م على أساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع	المبيعات الجوية	التمويل	٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,٨٦٥,٧٠٧,٥٤٦	١٢٠,٣٤١,٦٣٥	١,٧٤٥,٣٦٥,٩١١	الموجودات
٦٠٤,٠٨٦,٧٨٤	٤٤,٨٣٦,٢٧١	٥٥٩,٢٥٠,٥١٣	الالتزامات
١,١٢٥,٥٥٧,٥٤٥	١١٢,٠٨٦,٧٥٤	١,٠١٣,٤٧٠,٧٩١	الإيرادات
٣٤٣,٢٥٧,٧٩٤	٣٤,٩٣٢,٩٦٧	٣٠٨,٣٢٤,٨٢٧	صافي الربح
			٢٠١٤ (غير مراجعة)
١,٨١٦,٠٧٣,٢٥٧	٧٨,٩٢٤,٨٣٨	١,٧٣٧,١٤٨,٤١٩	الموجودات
٦١٥,٠٢٨,١٤٠	٦٠,١٥٥,٥٥٣	٥٥٤,٨٧٢,٥٨٧	الالتزامات
١,٠٤٨,٠٢٧,٨٣٨	١٠٢,٠١٩,٧٧٥	٩٤٦,٠٠٨,٠٦٣	الإيرادات
٣٢٦,١٣١,٧٧٤	٣٣,٩٧٠,٩٣٤	٢٩٢,١٦٠,٨٤٠	صافي الربح

## شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

### ١٤ - إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف القوائم المالية السابقة للتماشي مع عرض السنة الحالية.

<u>إعادة التصنيف من بند</u>	<u>إعادة التصنيف إلى بند:</u>	<u>المبلغ</u>
نقد وما في حكمه	استثمارات في أوراق مالية للاتجار	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى	استثمارات في أوراق مالية للاتجار	٣,٠٨٤,٤٩٣
نقد وما في حكمه	تأمينات خطابات ضمان بنكية	١٠,٣٣٣,٣٧٣
نقد وما في حكمه	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى	٢٢٩,٧٢٣
ذمم دائنة تجارية	مستحق لأطراف ذات علاقة	٥,٥٤٤,٠٦٠

### ١٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ رمضان ١٤٣٦هـ الموافق ١٥ يوليو

٢٠١٥م.